

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بفيفاء
ترخيص رقم (٣٠٦١)
محافظة فيفاء - جازان - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م
وتقرير مراجع الحسابات المستقل

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بفيفاء
محافظه فيفاء - جازان - المملكة العربية السعودية

البيان	رقم الصفحة
تقرير مراجع الحسابات المستقل	١-٢
قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٣
قائمة الأنشطة عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٤
قائمة التدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٥
الإيضاحات حول القوائم المالية من إيضاح (١) حتى إيضاح (١٧)	٦-١٤



تقرير المراجع المستقل

إلى السادة

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بفيفاء

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بفيفاء ، والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م، وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية المهمة.

وفي رأينا، إن القوائم المالية المرفقة تعرض بشكل عادل، من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م، وأنشطتها وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

أساس الرأي

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. ومسؤولياتنا بموجب تلك المعايير موضحة بالتفصيل في قسم "مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية" الوارد في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الجمعية وفقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية وذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، وقد وقّنا أيضاً بمسؤولياتنا الأخلاقية وفقاً لهذه القواعد. وفي اعتقادنا، فإن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها تُعد كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء رأينا.

مسؤوليات الإدارة عن القوائم المالية للجمعية

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بشكل عادل وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي ترى أنها ضرورية لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من التحريف الجوهرية، سواء بسبب غش أو خطأ.

وعند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقييم قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال، عن الأمور المتعلقة بالاستمرارية، واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة، ما لم تكن هناك نية لدى الإدارة لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها، أو ما لم يكن لديها أي خيار آخر واقعي سوى القيام بذلك. والمكلفون بالحوكمة، أي مجلس الإدارة، هم المسؤولون عن الإشراف على آلية التقرير المالي في الجمعية.

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية

تتمثل أهدفنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية ككل تخلو من التحريف الجوهرية، سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. والتأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، لكنه لا يضمن أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن التحريف الجوهرية عند وجوده.



تقرير المراجع المستقل (تتمة)

إلى السادة

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بفيحاء

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية (تتمة)

ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتعد التحريفات جوهرية إذا كان من المتوقع بدرجة معقولة أنها قد تؤثر، منفردة أو في مجملها، على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية. وكجزء من عملية المراجعة التي تتم وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني طوال المراجعة. ونقوم أيضاً بما يلي:

- تحديد وتقييم مخاطر التحريف الجوهرية في القوائم المالية، سواء بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة تستجيب لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا. ويُعد خطر عدم اكتشاف التحريف الجوهرية الناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، نظراً لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو إغفال ذكر متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز للرقابة الداخلية.
 - التوصل إلى فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة من أجل تصميم إجراءات المراجعة المناسبة في ظل الظروف القائمة، وليس لغرض إبداء رأي في فاعلية الرقابة الداخلية.
 - تقويم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات المتعلقة بها التي أعدتها الإدارة.
 - التوصل إلى استنتاج بشأن مدى مناسبة استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية في المحاسبة، وما إذا كان هناك عدم تأكد جوهرية متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة استناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها. وإذا خلصنا إلى وجود عدم تأكد جوهرية، فإن علينا أن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو علينا أن نقوم بتعديل رأينا إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية. وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير المراجع. ومع ذلك، فإن أحداثاً أو ظروفًا مستقبلية قد تتسبب في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.
 - تقويم العرض العام للقوائم المالية وهيكلها ومحتواها، بما فيها الإفصاحات، وما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق العرض العادل.
- ونحن نتواصل مع المكلفين بالحوكمة فيما يتعلق بجملة أمور من بينها نطاق المراجعة وتوقيتها المخطط لهما والنتائج المهمة للمراجعة، بما في ذلك أي أوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية نقوم باكتشافها أثناء المراجعة.

عن شركة شبكة القوائم
محاسبون ومراجعون قانونيون
عبدالله بن موسى الفيفي
رقم الترخيص ٨٣٣

خميس مشيط - المملكة العربية السعودية

الاثنين : ٢٠ ذو الحجة ١٤٤٦ هـ
الموافق: ١٦ يونيو ٢٠٢٥ م



(٤)

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بفيفاء

محافظة فيفاء - جازان - المملكة العربية السعودية

قائمة الأنشطة عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

٢٠٢٣ م	٢٠٢٤ م	إيضاح	البير
إجمالي	إجمالي	غير مقيدة	مقيدة
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
٩٠١,٣٣٦	٣١٧,٠٦٦	٣١٧,٠٦٦	٠
٨٥٠,٤٩٠	٤٣٨,٨٠٠	٠	٤٣٨,٨٠٠
٠	١٤٧,٧٦٤	١٤٧,٧٦٤	٠
٦٠,٠٥٩	٨٠,٤٥٣	٠	٨٠,٤٥٣
٠	١٤٠,٤٦٦	١٤٠,٤٦٦	٠
٠	٠	٦٢٢,٥١٨	(٦٢٢,٥١٨)
٠	٠	١٤٠,٥١٢	-
١,٨١١,٨٨٥	١,١٢٤,٥٤٩	١,٣٦٨,٣٢٦	(١٨٣,٧١٨)
٨٠٢,٠٤٢	٨١١,٥٨٧	٨١١,٥٨٧	٠
١٥١,٤٨٠	١٤٧,٠٦٤	١٤٧,٠٦٤	٠
١٨١,٦٢٨	١٣٠,٠٩٢	١٣٠,٠٩٢	٠
٠	٣,٠٠٠	٣,٠٠٠	٠
٤٢,٩٠٢	٤٤,٩٦٢	٤٤,٩٦٢	٠
١,١٠٠	١,١٠٠	١,١٠٠	٠
٦٠,١٩٨	٦٠,١٩٨	٦٠,١٩٨	٠
(١,٢٣٩,٣٥٠)	(١,١٩٨,٠٠٣)	(١,١٩٨,٠٠٣)	٠
٥٧٢,٥٣٥	(٧٣,٤٥٤)	١٧٠,٣٢٣	(١٨٣,٧١٨)
٤,٨٨٣,١٠١	٥,٤٥٥,٦٣٦	٥,٠٧٠,٦٧٥	٣٢٤,٩٠٢
٥,٤٥٥,٦٣٦	٥,٣٨٢,١٨٢	٥,٢٤٠,٩٩٨	١٤١,١٨٤

الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الي رقم ١٧ جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها

(٥)

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بفيفاء

محافظة فيفاء - جازان - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٤/١٢/٣١م

٢٠٢٣م	٢٠٢٤م	البين
ريال سعودي	ريال سعودي	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية :
٥٧٢,٥٣٥	(٧٣,٤٥٤)	التغير في صافي الأصول
		تعديلات لتسوية التغير في صافي الأصول :
٤٢,٩٠٢	٤٤,٩٦٢	مصروفات إهلاكات الأصول الثابتة
١,١٠٠	١,١٠٠	مصروفات اطفاء اصول غير ملموسة
٦٠,١٩٨	٦٠,١٩٨	مصروفات إهلاكات الأصول الاوقاف
		التغيرات في بنود الأصول والالتزامات المتداولة :
(١٦,٩٤٦)	(٣,٠٥٤)	التغير في ارصدة مدينة اخري
١١,٥٠٠	(٥,٧٥٠)	التغير في ارصدة المصروفات المستحقة
٦٧١,٢٨٩	٢٤,٠٠٢	صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية:
(١٧,٨٠٨)	(٤,٦٤٦)	اضافات أصول ثابتة
(٢١٦,٤٤٢)	(٣٠٧,٨٧٧)	التغير في مشروعات تحت التنفيذ
(٢٣٤,٢٥٠)	(٣١٢,٥٢٣)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الإستثمارية
		التدفقات النقدية من الانشطة التمويلية
.	.	التغير في صافي الاصول
.	.	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة التمويلية
٤٣٧,٠٣٩	(٢٨٨,٥٢١)	صافي التغير في رصيد البنك ومافي حكمه
١٠٥,٦٧١	٥٤٢,٧١٠	رصيد النقد ومافي حكمه في بداية العام
٥٤٢,٧١٠	٢٥٤,١٨٩	رصيد النقد ومافي حكمه في نهاية العام

الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الي رقم ١٧ جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها

(٦)

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بفيحاء
محافظة فيحاء - جازان - المملكة العربية السعودية

ايضاح رقم (٦) الأصول الثابتة ومجمع استهلاكاتها في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

البيــــــــان	نسبة الاستهلاك	التكلفة				مجمع الاستهلاك				الرصيد الدفترى في	
		الرصيد في ٢٠٢٤/١/١ م	إضافات العام	استبعادات العام	المجموع في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م	الرصيد في ٢٠٢٤/١/١ م	استهلاكات العام	استبعادات	المجموع في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م
	%	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
اراضي	٠%	٣٠٠,٠٠٠	٠	٠	٣٠٠,٠٠٠	٠	٠	٠	٠	٣٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠
مباني	٤%	١,٠٠٠,٠٠٠	٠	٠	١,٠٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠	٤٠,٠٠٠	٠	٣٤٠,٠٠٠	٦٦٠,٠٠٠	٧٠٠,٠٠٠
اثاث ومفروشات	٢٠%	١٠٨,٥٥٦	٤,٦٤٦	٠	١١٣,٢٠٢	٩٠,٠١٢	٣,٢١٣	٠	٩٣,٢٢٥	١٩,٩٧٧	١٨,٥٤٤
اجهزة كهربائية	٢٥%	٤٣,١٠٥	٠	٠	٤٣,١٠٥	٤٢,٩٨٥	١١٩	٠	٤٣,١٠٤	١	١٢٠
سيارات	١٥%	٣٥٥,٢٥٠	٠	٠	٣٥٥,٢٥٠	٣٥٥,٢٤٩	٠	٠	٣٥٥,٢٤٩	١	١
حاسب الي	٢٠%	٢٦,٥٣٠	٠	٠	٢٦,٥٣٠	٢٦,٥٢٩	٠	٠	٢٦,٥٢٩	١	١
مكيفات	١٠%	١٩,٨٩١	٠	٠	١٩,٨٩١	٤,٣٦٠	١,٦٣٠	٠	٥,٩٩٠	١٣,٩٠١	١٥,٥٣١
لوحات اعلانية	١٢,٥%	١٦٠	٠	٠	١٦٠	١٥٩	٠	٠	١٥٩	١	١
الملعب الصابوني	١٠%	٢٤,٠٠٠	٠	٠	٢٤,٠٠٠	٢٣,٩٩٩	٠	٠	٢٣,٩٩٩	١	١
الات تصوير	٢٥%	٦٠,٧٦٥	٠	٠	٦٠,٧٦٥	٦٠,٧٦٤	٠	٠	٦٠,٧٦٤	١	١
الإجمالي		١,٩٣٨,٢٥٧	٤,٦٤٦	٠	١,٩٤٢,٩٠٣	٩٠٤,٠٥٧	٤٤,٩٦٢	٠	٩٤٩,٠١٩	٩٩٣,٨٨٤	١,٠٣٤,٢٠٠

ايضاح رقم (٧) الأصول غير ملموسة ومجمع اطفائها في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م - :

البيــــــــان	نسبة الاطفاء	التكلفة				مجمع الإطفاء				الرصيد الدفترى في	
		الرصيد في ٢٠٢٤/١/١ م	إضافات العام	استبعادات العام	المجموع في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م	الرصيد في ٢٠٢٤/١/١ م	استهلاكات العام	استبعادات	المجموع في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م
	%	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
رخص برامج	٢٠	٥,٥٠٠	٠	٠	٥,٥٠٠	٣,٣٠٠	١,١٠٠	٠	٤,٤٠٠	١,١٠٠	٢,٢٠٠
الإجمالي		٥,٥٠٠	٠	٠	٥,٥٠٠	٣,٣٠٠	١,١٠٠	٠	٤,٤٠٠	١,١٠٠	٢,٢٠٠

(٧)

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بفيفاء
محافظة فيفاء - جازان - المملكة العربية السعودية

ايضاح رقم (٩) أصول اوقاف ومجمع استهلاكها في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م .

الرصيد الدفترى في		مجمع الاستهلاك				التكلفة				نسبة الاستهلاك	البيان
٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	المجموع في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م	استبعادات	استهلاكات العام	الرصيد في ٢٠٢٤/١/١ م	المجموع في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م	استبعادات العام	إضافات العام	الرصيد في ٢٠٢٤/١/١ م		
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	%	
٢٢٨,٦٠٠	٢٢٨,٦٠٠	٠	٠	٠	٠	٢٢٨,٦٠٠	٠	٠	٢٢٨,٦٠٠		أراضي وقف
١,١٥٣,١٦٠	١,٠٩٢,٩٦٢	٤١١,٩٧٧	٠	٦٠,١٩٨	٣٥١,٧٧٩	١,٥٠٤,٩٣٩	٠	٠	١,٥٠٤,٩٣٩	٤%	مباني وقف
١,٣٨١,٧٦٠	١,٣٢١,٥٦٢	٤١١,٩٧٧	٠	٦٠,١٩٨	٣٥١,٧٧٩	١,٧٣٣,٥٣٩	٠	٠	١,٧٣٣,٥٣٩		الإجمالي

(٨)

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بفيفاء

محافظة فيفاء - جازان - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات حول القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

إيضاح رقم (١) عام :

١/١ : التأسيس :

الاسم : جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بفيفاء

الكيان القانوني : جمعية أهلية

العنوان : محافظة فيفاء - جازان - المملكة العربية السعودية

شهادة التسجيل : جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بفيفاء برقم تسجيل ٣٠٦١ تحت إشراف المركز الوطني لتنمية

القطاع غير الربحي وذلك بناء على نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية الصادر بالمرسوم الملكي رقم (م/٨)

وتاريخ ١٩/٠٢/١٤٣٧ هـ.

السنة المالية : تم اعداد القوائم المالية الحالية عن فترة ١٢ شهر ميلادي للفترة المالية من ٢٠٢٤/١/١ م حتى ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

٣/١ : أهداف الجمعية :

تهدف الجمعية من خلال عملها الي تحقيق ما يلي :

- ١- تعليم المسلمين اصول دينهم وتعميق روابط الأخوة فيما بينهم.
- ٢- الدعوة المتخصصة للفئات الاجتماعية.
- ٣- الاهتمام الدعوي بالجاليات والتواصل معهم.
- ٤- المحافظة على الفطرة بدعوة الناس الي العقيدة الاسلامية الصحيحة وحمايتها.
- ٥- العمل على تحقيق الطاعة لله والطاعة لرسوله صلى الله عليه وسلم ولأولي الامر.
- ٦- العمل على مكافحة الانحراف الفكري وبيان اثاره وضراره.
- ٧- العناية بالسنة النبوية الصحيحة وعلومها.
- ٨- حماية المجتمع من الغلو والتطرف والافراط والتفريط.
- ٩- احياء السنة ونشرها ، والتحذير من البدع وإماتتها.
- ١٠- نشر العلم النافع ، وتبصير المسلمين بأمور دينهم عقيدة وعبادة ومعاملة وإخلاقاً.
- ١١- تاصيل معنى الولاء والبراء الشرعيين لدى المسلمين وفق المنهج الصحيح.
- ١٢- دعوة غير المسلمين للدخول في الإسلام ، وتعريفهم به ، وبيان محاسنه لهم.
- ١٣- استخدام التقنية الحديثة في الدعوة الي الله تعالى ، ونشر العلم الشرعي.
- ١٤- تصحيح المفاهيم المغلوطة عن الاسلام ورد الشبهات المثارة عليه.
- ١٥- ترسيخ القيم الاسلامية وفق المنهج الصحيح.
- ١٦- المحافظة على روح الاعتزاز لدى المسلمين بالإسلام.
- ١٧- تعزيز روابط الانتماء والمواطنة بين افراد المجتمع.
- ١٨- تعزيز ارتباط النشئ بالقيم الإسلامية الأصيلة ، وحمايته من المؤثرات المخالفة.
- ١٩- استخدام التقنية الحديثة في تاصيل القيم الاسلامية الأصيلة في المجتمع.

إيضاح رقم (٢) اسس الاعداد :**أ- بيان الالتزام:**

تم إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم والمعايير والاصدارات الاخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين ، ووفقاً للتعليمات الصادرة من وزارة الموارد البشرية و التنمية الاجتماعية .

ب- العملة الوظيفية وعملة العرض:

يتم عرض القوائم المالية بالريال السعودي وهو العملة الوظيفية وايضاً عملة العرض وقد تم تقريب كافة الارقام بالقوائم المالية لاقرب ريال سعودي .

ج- مبدأ الاستمرارية :-

تم اعداد القوائم المالية على اساس مبدأ الاستمرارية

إيضاح رقم (٣) السياسات المحاسبية :**العرف المحاسبي :**

تعد القوائم المالية وفقاً لمبدأ الاستحقاق و مبدأ لتكلفة التاريخية فيما عدا قياس الاستثمارات المتاحة للبيع ان وجدت فيتم بالقيمة

التقديرات المحاسبية :

إن إعداد القوائم المالية لمعيار المنشآت غير الهادفة للربح والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم يتطلب استخدام التقديرات التي قد تؤثر على قيمة الموجودات والمطلوبات المقيدة وعلى الإفصاح عن الموجودات والمطلوبات المحتملة في تاريخ القوائم المالية ، وبالرغم من أن التقديرات مبنية على أفضل المعلومات والأحداث المتوفرة لدى الإدارة في تاريخ إعداد القوائم المالية إلا أن النتائج الفعلية النهائية قد تختلف عن هذه التقديرات .

النقد وما في حكمه :

يشمل النقد وما في حكمه النقد بالصندوق والنقد لدى البنوك .

الأصول الثابتة والاوقاف :

تظهر الأصول الثابتة و اصول الاوقاف بالتكلفة بعد حسم الاستهلاك المتراكم ويجري احتساب الاستهلاك عليهما على مدى الأعمار الإنتاجية المقدره لهما على أساس طريقة القسط الثابت ويتم احتساب الاستهلاك وفقاً للنسب الواردة بجدول الأصول الثابتة و أصول الاوقاف وتعتبر مصاريف الإصلاح والصيانة مصاريف إيرادية، أما مصاريف التحسينات فتعتبر مصاريف رأسمالية تحدد الارباح والخسائر الناتجة عن الاستبعاد بمقارنة المتحصلات مع القيمة الدفترية ويتم اثباتها في قائمة الأنشطة .

مشروعات تحت التنفيذ :

تتضمن اعمال رأسمالية تحت التنفيذ التكاليف المتعلقة - مباشرة وغير مباشرة - بالمشاريع ويتم رسملتها الى بند الأصول الثابتة او الاوقاف عند الانتهاء منها وتصبح جاهزة للاستخدام .

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بفيفاءمحافظة فيفاء - جازان - المملكة العربية السعوديةالإيضاحات حول القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢٤/١٢/٣١ مالانخفاض في قيمة الموجودات غير المتداولة :

يتم بتاريخ كل قائمة مركز مالي إجراء مراجعة للتأكد من عدم وجود دليل موضوعي على وقوع أي خسائر ناتجة عن الانخفاض في قيمة أي أصل أو مجموعة من الموجودات غير المتداولة ، وفي حالة وجود مثل هذا الدليل ، يتم تقدير القيمة القابلة للاسترداد لذلك الأصل ، ويتم إثبات خسارة الانخفاض بالفرق بين القيمة الدفترية لذلك الأصل والقيمة القابلة للاسترداد ضمن قائمة الأنشطة .

الدائنون والمبالغ مستحقة الدفع :

يتم إثبات الالتزامات لقاء المبالغ الواجب دفعها مستقبلاً عن البضائع أو الخدمات التي يتم الحصول عليها .

مكافأة نهاية الخدمة :

يتم اثبات واحتساب مكافأة نهاية الخدمة عند الصرف .

الأصول غير المقيدة :

تعد الأصول غير المقيدة جزء من أصول الجمعية ولا تخضع لاي قيود ومن ثم فهي تحت السيطرة الكاملة لإدارة الجمعية وقد تكون الأصول غير المقيدة أصولاً متداولة أو استثمارات وأصول مالية أو أصول ثابتة أو أصول غير ملموسة .

الأصول المقيدة :

تعد الأصول المقيدة جزء من أصول الجمعية تخضع لقيود مرتبطة بالاستخدام أو قيود مرتبطة بالوقت أو قيود مرتبطة بالوقت والاستخدام معاً وقد تكون الأصول المقيدة أصولاً متداولة أو استثمارات وأصول مالية أو أصول ثابتة أو أصول غير ملموسة .

أصول الاوقاف :

تعد أصول الاوقاف جزء من أصول الجمعية تخضع لقيود دائمة قد تكون قيود مرتبطة بالاستخدام أو قيود مرتبطة بالوقت أو قيود مرتبطة بالوقت والاستخدام معاً مع المحافظة عليها واستثمارها لتوفير مصدر دائم للدخل .

التبرعات / الإيرادات :

يتم الاعتراف بالتبرعات / الإيراد اعتماداً على ما نص عليه معيار المنشآت غير الهادفة للربح عندما يتهيأ للجمعية امكانية التصرف في المورد وسلطة ادارته سواء تم قيده بعاملي الوقت أو الاستخدام ما لم توجد هناك شروط يجب استيفاءها مسبقاً قبل التصرف في الإيراد فلا يتم الاعتراف به وتثبت على أنها التزامات (إيرادات مؤجلة) حين استيفاء الشروط ومن ثم اثباتها كإيرادات غير مقيدة أو مقيدة . وكذلك يتم الاعتراف بالتبرعات العينية واثباتها بالقيمة العادلة أو القيمة القابلة للتحقق في حال السلع المستعملة .

المصاريف :

يتم تصنيف المصروفات المباشرة لأنشطة وبرامج الجمعية كمصروفات أنشطة ويتم عرضها على أساس وظيفي والمصروفات غير المباشرة كمصروفات عمومية وإدارية ويتم عرضها على أساس طبيعى وذلك وفقاً لدليل الحسابات الموحد المعتمد من قبل وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية .

تسجيل الحسابات :

تستخدم الجمعية السجلات المحاسبية المثبتة علي برنامج الحاسب الآلي في تسجيل معاملاتها المالية .

(١١)

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بفيفاء
محافظة فيفاء - جازان - المملكة العربية السعودية

تابع : الإيضاحات حول القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

٤- النقد وما في حكمه :

٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
٠	٠	نقدية بالصندوق
٣٩٣,٦٠٦	٢٢١,٣٦١	مصرف الراجحي د / ٢٢١٦٠٨٠١٠١١٢٢٤٤
٦١,١٠٩	١١,٥٦٢	مصرف الراجحي د / ٤١٧٦٠٨٠١٠١٦٧١٥٠
٨٧,٩٩٥	٢١,٢٦٦	مصرف الراجحي د / ٤١٧٦٠٨٠١٠١٦٧١٦٨
٥٤٢,٧١٠	٢٥٤,١٨٩	المجموع

٥- أرصدة مدينة أخرى :

٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٦,٩٤٦	٠	ضريبة القيمة المضافة
٠	٢٠,٠٠٠	دفعة مقدمة لشراء ارض للجمعية
١٦,٩٤٦	٢٠,٠٠٠	المجموع

٦- الأصول الثابتة ومجمع استهلاكها : " كشف مرفق "

الأراضي والمباني الظاهرة بالأصول الثابتة والبالغ اجمالي قيمتهم ١٣٠٠٠٠٠ ريال تتمثل في مبنى تم شراؤه بموجب صك ملكية رقم ٩ بتاريخ ١٤٢١/٨/٩هـ.

٧- الأصول الغير ملموسة ومجمع اطفائها : " كشف مرفق "

٨- مشروعات تحت التنفيذ :

٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
١,١٦٤,٥٢٠	١,٣٢٥,١٩٣	مشروع مبنى مقر الجمعية
١,١٦٤,٥٢٠	١,٣٢٥,١٩٣	المجموع

٩- أصول الاوقاف واستهلاكها : " كشف مرفق "

الارض السابق اضافتها لاصول الأوقاف خلال عام ١٤٣٩هـ بمبلغ ٩٥٠٠٠ ريال مشتراه من سالم حسن احمد الفيفي من تبرعات الاوقاف بموجب عقد من مكتب طلائ للخدمات العامة والعقارية . وجاري انهاء اجراءات اصدار صك شرعي لها .
من ضمن الأراضي الظاهرة بأصول الأوقاف أراضي قيمتها ١٣٣٦٠٠ ريال مسجلة سابقاً ضمن الأصول الثابتة وقد سبق اعادة تبويبها الي أصول أوقاف تماشياً مع معيار المنظمات غير الهادفة للربح والموقوفة للجمعية من حسين بن يحيى العمري الفيفي بموجب الصك رقم ١١ في تاريخ ١٤٣٢/٢/٢١هـ.

المباني الظاهرة بأصول الاوقاف والبالغ قيمتها ٩٩٤٠٣٥ ريال تتمثل في مبنى تم انشاؤه بمعرفة الجمعية من تبرعات الاوقاف الواردة له.
المباني المضافة خلال العام بمبلغ ٥٠٠٩٠٤ ريال تتمثل في تحسينات على وقف الجمعية بالجوة وتم اقفالها من مشروعات تحت التنفيذ.

(١٢)

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بفيفاء
محافظة فيفاء - جازان - المملكة العربية السعودية

تابع : الإيضاحات حول القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

١٠- مشروعات تحت التنفيذ (أوقاف) :

٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
١,٣٢٤,٨٠٠	١,٤٧٢,٠٠٤	مشروع مبنى وقف والوالدين
١,٣٢٤,٨٠٠	١,٤٧٢,٠٠٤	المجموع

١١- مصروفات مستحقة :

٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
١١,٥٠٠	٥,٧٥٠	أتعاب محاسبية مستحقة
١١,٥٠٠	٥,٧٥٠	المجموع

١٢- صافي الأصول:

٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	البيان
الاجمالي	الاجمالي	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٤,٨٨٣,١٠١	٥,٤٥٥,٦٣٦	رصيد أول المدة
٥٧٢,٥٣٥	(٧٣,٤٥٤)	التغير في صافي الأصول
٥,٤٥٥,٦٣٦	٥,٣٨٢,١٨٢	رصيد آخر المدة

١/١٢ - صافي الأصول المقيدة والمحركة منها:

الرصيد في	الرصيد في	المحرر خلال العام	المقيد خلال العام	الرصيد في ٢٠٢٤/١/١ م	بيان
٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م				
١٢,٧٣٩	١٢,٧٣٩	٠	٠	١٢,٧٣٩	الزكاة المحصلة
٢٩٩,٧٥٥	٠	(٢٩٩,٧٥٥)	٠	٢٩٩,٧٥٥	تبرع منصة احسان برنامج سقيا
٠	٤٢,٠٠٠	٠	٤٢,٠٠٠	٠	تبرع منصة احسان كفالة الدعاه
١٢,٤٠٨	١٢,٤٠٨	٠	٠	١٢,٤٠٨	تبرع منصة احسان برنامج الحقيبة الشتوية
٠	١٩,٠٠٠	(١٧,٠٠٠)	٣٦,٠٠٠	٠	برنامج علمني ما اقرء في صلاتي
٠	٥٥,٠٣٧	(٢٣٥,٧٦٣)	٢٩٠,٨٠٠	٠	تبرع منصة احسان برنامج الحج والعمرة
٠	٠	(٧٠,٠٠٠)	٧٠,٠٠٠	٠	تبرعات للصالة الدعوية
٣٢٤,٩٠٢	١٤١,١٨٤	(٦٢٢,٥١٨)	٤٣٨,٨٠٠	٣٢٤,٩٠٢	المجموع

(١٣)

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بفيحاء

محافظة فيحاء - جازان - المملكة العربية السعودية

تابع : الإيضاحات حول القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

٢/١٢ - صافي أصول الاوقاف والمحرة منها:

بيان	الرصيد في ٢٠٢٤/١/١ م	الموقوف خلال العام	المحرر خلال العام	الرصيد في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م	الرصيد في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م
تبرعات نقدية للاوقاف	٦٠,٠٥٩	٨٠,٤٥٣	(١٤٠,٥١٢)	٠	٦٠,٠٥٩
المجموع	٦٠,٠٥٩	٨٠,٤٥٣	(١٤٠,٥١٢)	٠	٦٠,٠٥٩

١٣ - التبرعات والاستقطاعات النقدية :

البيان	تبرعات غير مقيدة	تبرعات مقيدة	تبرعات اوقاف	الاجمالي	٢٠٢٣ م
تبرعات مقيدة للصالة الدعوية	٠	٧٠,٠٠٠	٠	٧٠,٠٠٠	٠
تبرع منصة احسان برنامج سقيا	٠	٠	٠	٠	٤٤٠,٠٠٠
تبرع منصة احسان كفالة دعاه	٠	٤٢,٠٠٠	٠	٤٢,٠٠٠	٠
تبرع منصة احسان برنامج الحقيبة الشتوية	٠	٠	٠	٠	١٢٠,٠٠٠
تبرع منصة احسان برنامج العمرة	٠	١٦٠,٠٠٠	٠	١٦٠,٠٠٠	١٦٠,٠٠٠
تبرع منصة احسان برنامج الحج	٠	١٣٠,٨٠٠	٠	١٣٠,٨٠٠	١٣٠,٤٩٠
برنامج علمني ما اقرأ في صلاتي	٠	٣٦,٠٠٠	٠	٣٦,٠٠٠	٠
المجموع	٠	٤٣٨,٨٠٠	٠	٤٣٨,٨٠٠	٨٥٠,٤٩٠

١٤ - إيرادات اخرى :

البيان	تبرعات غير مقيدة	تبرعات مقيدة	الاجمالي	٢٠٢٣ م
دعم الموارد البشرية	٠	٥,١١٣	٥,١١٣	٠
ايجار وقف الجوة	٠	١١٦,٠٠٠	١١٦,٠٠٠	٠
إيرادات متنوعة	٠	٢٦,٦٥١	٢٦,٦٥١	٠
المجموع	٠	١٤٧,٧٦٤	١٤٧,٧٦٤	٠

١٥ - مصروفات الأنشطة والبرامج :

البيان	٢٠٢٣ م	٢٠٢٤ م
برامج الجاليات	٠	٧٨,٥٨٨
برنامج الدورات الأولية والعلمية للجاليات	٠	١٦,٠٠٠
مصروفات برنامج علمني ما اقرأ في صلاتي	١٧,٠٠٠	٠
مصروفات برنامج سقيا من منصة احسان	٣١١,٣٨٨	١٤٠,٢٤٥
مصروفات برنامج الحقيبة الشتوية منصة احسان	٠	١٠٧,٥٩٢
مصروفات برنامج العمرة منصة احسان	٠	١٨٣,٤٣٨
مصروفات برنامج الحج والعمرة منصة احسان	٢٣٥,٧٦٣	١٣٠,٤٩٠
مصروفات برنامج ملتقى المرأة	٠	٦٥,٦٨٩
مصروفات برنامج إفطار صائم	٨٦,٩٧٠	٧٠,٠٠٠
مصروفات برنامج التوعية ضد اضرار المخدرات	٠	١٠,٠٠٠
مصروفات خدمات تطوعية	١٤٠,٤٦٦	٠
مصروفات القسم النسائي	٢٠,٠٠٠	٠
المجموع	٨١١,٥٨٧	٨٠٢,٠٤٢

(١٤)

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بفيفاء
محافظة فيفاء - جازان - المملكة العربية السعودية

تابع : الإيضاحات حول القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

١٦- تكاليف محملة علي النشاط :

٢٠٢٣ م	٢٠٢٤ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
٩٣,٣٥٠	١٠١,٠٣٣	اجور وراتب
٨,٥٠٠	٥,٥٢٠	مزاي وحوافز وبرنامج كفاءات
٢١,٩١٧	٢٤,٤٧١	تامينات اجتماعية
٠	١١,٠٤٠	المنافع والخدمات
٠	٥,٠٠٠	كراسات شروط ومنافسات
٢٧,٧١٣	٠	مطبوعات وتصاميم دعائية للبرامج
١٥١,٤٨٠	١٤٧,٠٦٤	المجموع

١٧- مصروفات عمومية وإدارية :

٢٠٢٣ م	٢٠٢٤ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
٨٢,٠٢٠	٨٩,٥٠٠	أجور وراتب ومزاي وحوافز
٢,١٢٥	٠	مصاريف حكومية رسوم
٣,٠٤١	١,٨٢١	مستلزمات مكتبية
٢٧,٢٧٥	٦,٣٥٧	مستلزمات أنظمة المعلومات
٢,٨١٠	٢,٨٧٢	الوقود والمحروقات
٢٠٧	٩٣	مواد التنظيف
٧,٤٧٥	١١٧	الضيافة ومستلزمات المطبخ
٢٥,٤٨٥	١,٨٤١	الصيانة والإصلاح
١,٤٣٨	١,٢٨٥	الكهرباء
٩٤٨	١,٢٠٦	الهاتف والفاكس والانترنت
٠	٤٩٥	المياه والصرف الصحي
٠	٩٠	تكاليف البريد
٦,٠٠٠	٦,٠٠٠	الإيجارات
١,١٧٠	٢,١٨٥	اشتراكات وتصدقات
٥,٩٩٤	١,٢٨٠	مصاريف الدعاية والاعلان
٤,١٤٠	٣,٤٥٠	مصروفات بنكية
١١,٥٠٠	١١,٥٠٠	تكاليف مهنية
١٨١,٦٢٨	١٣٠,٠٩٢	المجموع